

**ISIA***Firenze*

## **RELAZIONE PROGRAMMATICA DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023**

Sono stata nominata Presidente dell'ISIA Design di Firenze con D.M. 1117 del 26/09/2022, con decorrenza dal 26/09/2022. Appena insediata, ho cercato di entrare in confidenza con la realtà formativa dell'ISIA, così poliedrica e complessa che, particolarmente in Toscana, rappresenta la sintesi perfetta tra la tradizione e il nuovo mondo produttivo, che permette di garantire una didattica innovativa, un rapporto diretto studenti-docenti e di formare professionisti capaci di gestire progetti compositi e creare nuovi scenari futuri, rispondere e aprirsi a nuovi mercati. Ho premesso questo mio personale pensiero, perché, dopo l'avvio di un sereno anno accademico, che si presentava foriero di molteplici e stimolanti attività, dal perfezionamento dell'offerta formativa, alla produzione e alla ricerca, dalla tessitura di relazioni internazionali, alla messa in cantiere di opere di valorizzazione del patrimonio, la diffusione dell'epidemia di COVID-19 ha paralizzato il paese e le misure adottate per farvi fronte hanno avuto significative ripercussioni sulla realizzazione degli obiettivi posti dall'Istituzione, mortificando la realizzazione delle attività inerenti la produzione e la ricerca, la promozione e lo sviluppo delle relazioni internazionali; nonché le opere di ristrutturazione e valorizzazione del patrimonio.

Gli effetti della pandemia hanno creato una battuta d'arresto per gran parte del 2021, ma non hanno scoraggiato le aspettative e la missione dell'ISIA, che ha ripensato spazi, strumenti e tempi di lavoro, sperimentando il potere di accelerazione della tecnologia, limitandone la pervasività, nonché la commutazione in lavoro agile di quelli che erano i lavori d'ufficio: un cambio di rotta in cui *"la prestazione"* lavorativa *"diventa sempre più l'ambito nel quale si esprime lo spirito della dinamica relazionale"*, centrata su una piena relazione fiduciaria tra il responsabile e i suoi collaboratori, svuotandosi del classico contenuto gerarchico.

Auspicherei che i dati che saranno di seguito sintetizzati siano letti in divenire come risultati organizzativi e individuali che si produrranno in un imminente futuro.

L'attività dell'ISIA avrà quale mission per il 2023:

- favorire e far crescere le relazioni interne/esterne;
- favorire lo sviluppo dell'innovazione e della sperimentazione;
- favorire la ricerca di soluzioni metodologiche e didattiche, per garantire il successo formativo di tutti gli allievi.

Saranno avvantaggiati la crescita, lo sviluppo, la cultura, la progettualità, l'apertura alle esigenze della comunità.

• **Obiettivi generali a lungo termine:**

- a) aumentare il tasso di efficacia ed efficienza ;
- b) sviluppare la responsabilizzazione del personale tutto;
- c) migliorare il tasso di qualità dei servizi educativi ed amministrativi.

• **Obiettivi generali a breve termine:**

- a) valorizzare le competenze del personale dipendente;
- b) elevare il livello dei risultati didattici, organizzativi e di competenze e abilità nell'ambito della formazione e conoscenza;
- c) implementare il modello lavorativo in équipe;
- d) sostenere e sviluppare la cultura della progettualità dei processi, come ricerca di nuove modalità organizzative.

Gli obiettivi prefissati orienteranno:

- il piano dell'offerta formativa, quale occasione di dotarsi di percorsi formativi individualizzati e caratterizzanti che, pur aderendo alle finalità generali definite a livello nazionale, raccolgono e rispondono alle esigenze del contesto culturale, sociale ed economico in cui l'Istituzione opera;
- l'attività di produzione e ricerca, attraverso l'elaborazione di nuove proposte progettuali;
- le azioni finalizzate alla valorizzazione del patrimonio;
- l'elaborazione degli atti di regolamentazione e indirizzo;
- la razionalizzazione organizzativa, vista come perfezionamento delle attività di gestione; implementazione e aggiornamento costante delle risorse umane, che afferiscono alla struttura organizzativa dell'amministrazione;



-la prosecuzione dell'attività di potenziamento e ottimizzazione dei sistemi informativi ed informatici.

### STRUTTURA DELL'ISIA DESIGN

La sede dell'ISIA è sita nelle Scuderie di Villa Strozzi in via Pisana 79, immersa in uno dei più importanti parchi storici di Firenze. Una sede d'epoca, fatta realizzare verso la metà del XVI secolo da Giovan Battista di Lorenzo Strozzi, divenuta ora uno dei principali poli nazionali per la Creatività. Va infatti ricordato che nello stesso parco, a fianco dell'ISIA, è presente Tempo Reale, uno dei più importanti laboratori di ricerca e produzione musicale, e "Sino-Italian Design Exchange Centre", centro internazionale nato dalla collaborazione tra i comuni di Firenze e Shanghai per sviluppare nuove opportunità per le imprese creative e per il design. Fa parte del complesso degli edifici di Villa Strozzi anche la "Limonaiia" da anni sede di mostre e convegni destinati alla valorizzazione della creatività e dell'innovazione.

Le Scuderie di Villa Strozzi sono state destinate dal Comune di Firenze a sede dell'ISIA con un accordo sottoscritto il 9 luglio 2015, sino al completamento della ristrutturazione del "Meccanotessile" che sarà la futura sede dell'Istituzione.

#### PERSONALE DOCENTE

PERSONALE DOCENTE STRUTTURATO, NEL RUOLO ISTITUZIONALE	0 UNITA' T.D. 4 UNITA' T.I.
PERSONALE DOCENTE A CONTRATTO	44 UNITA' (5 prestatori d'opera professionale occasionali; 21 prestatori d' opera professionale autonomi; 18 Co.Co.Co.)

Il numero dei docenti a contratto non è mai identico agli anni pregressi, perché nell'ordinamento dell'ISIA ci sono dei corsi opzionali (4), che non sempre trovano completa attivazione; nonché laboratori di tesi che possono sensibilmente interferire sul numero dei predetti.

#### PERSONALE T.A.

1.DIRETTORE AMMINISTRATIVO EP2	1 UNITA' T.I.
1.DIRETTORE DI RAGIONERIA	1 UNITA' T.D.
4 UNITA' DI PERSONALE AREA II - ASSISTENTI	4 UNITA' a T.I. (di cui 1 comando presso INPS)
	1 UNITA' a T.D.
4 UNITA' DI PERSONALE AREA I - COADIUTORI	3 UNITA' a T.I.
	1 UNITA' a T.D.

In data 09/11/2021 il Ministero ha nominato la D.ssa Rachele Giudiceandrea, direttore di ragioneria a t.d. al Conservatorio di Firenze, con incarico di Direttore amministrativo, direttore di ragioneria dell'ISIA ad interim sino al 31/07/2022.

Con delibera n.54/2021 del 17/11/2021 la D.ssa Giudiceandrea ha ricevuto dal Consiglio di Amministrazione l'incarico di Direttore amministrativo ed il Sig. Corvino Stefano, Assistente – Area II – dipendente a t.i. dell' ISIA è stato incaricato delle funzioni di Direttore di Ragioneria.

In data 02/11/2022 ha preso servizio la dott.ssa Innocenza Cinzia Morrone, individuata destinataria di proposta di contratto individuale di lavoro a tempo determinato full time, su posto disponibile e vacante, con decorrenza dal 02/11/2022 fino al 31/10/2023, nel profilo di Direttore dell'Ufficio di Ragioneria CCNL 04/10/2010 " - in seguito a scorrimento e secondo l'ordine di punteggio della graduatoria dell'Istituto Superiore di Studi Musicali di Ravenna prot. 1886/C6 del 21/09/2022. In data 05/12/2022 prenderà servizio il dott. Francesco Paolo D'Elia individuato destinatario di proposta di "contratto individuale di lavoro a tempo indeterminato full time, con decorrenza dal 05/12/2022, nel profilo di Direttore Amministrativo CCNL Istruzione e Ricerca settore AFAM" - in seguito a scorrimento e secondo l'ordine di punteggio della graduatoria del Conservatorio di Firenze prot. 6131/2022 del 07/11/2022, relativa al "Concorso pubblico, per titoli ed esami, per la

**ISIA***Firenze*

determinata dall'avanzo di amministrazione vincolato verrà distribuita nei pertinenti capitoli di uscita e ciò è facilmente riscontrabile dalla stesura del preventivo gestionale – entrata ed uscita- 2023.

Di seguito la dimostrazione dell'avanzo di amministrazione libero presunto al 25/11/2022

<b>DIMOSTRAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE LIBERO UTILIZZATO A STESURA BILANCIO PREVISIONALE 2022 AL 25.11.2022</b>		
<b>U.P.B. 1.1.1</b>	<b>USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>	
<b>CAP 1</b>	Indennità di presenza e di direzione	€ 10.580,78
<b>CAP 2</b>	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	€ 8.296,90
<b>CAP 3</b>	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai Revisori dei Conti	€ 6.500,00
<b>CAP 5</b>	Accantonamento ai sensi dell'art. 6 D.L. 31/05/2010 n. 78	€ 1.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 26.377,68</b>
<b>U.P.B. 1.1.3</b>	<b>USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>	
<b>CAP 102</b>	Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	€ 20.731,38
<b>CAP 104</b>	Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	€ 29.298,32
<b>CAP 107</b>	Uscite per servizi informatici	€ 13.877,84
<b>CAP 109</b>	Fitto locali	€ 668,49
<b>CAP 110</b>	Manutenzione ordinaria strumenti	€ 8.631,24
<b>CAP 111</b>	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	€ 4.291,56
<b>CAP 112</b>	Uscite postali	€ 961,70
<b>CAP 114</b>	Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	€ 9.304,80
<b>CAP 115</b>	Uscite per concorsi	€ 13.000,00
<b>CAP 116</b>	Canoni d'acqua	€ 1.275,73
<b>CAP 117</b>	Energia elettrica	€ 3.910,50
<b>CAP 118</b>	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	€ 2.154,28
<b>CAP 119</b>	Onorari e compensi per speciali incarichi	€ 19.183,36
<b>CAP 121</b>	Premi di assicurazione	€ 1.182,02
<b>CAP 122</b>	Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.	€ 1.261,60
<b>CAP 123</b>	Pulizia locali	€ 1.590,65
<b>CAP 124</b>	Telefonia	€ 2.136,96
<b>CAP 126</b>	Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	€ 13.321,13
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 146.781,56</b>



ISIA

Firenze

copertura a tempo indeterminato di n. 2 posti di categoria EP2 Direttore Amministrativo, per le esigenze dell'Accademia di Belle Arti e dell'Istituto Superiore per le Industrie Artistiche di Firenze - Bando n. 2298/2022 del 11/04/2022".

L'organico ha trovato il suo assetto, almeno sino all'espletamento delle procedure concorsuali.

### POPOLAZIONE STUDENTESCA

TRIENNIO	99 ALLIEVI	20 DIPLOMANDI
COMUNICAZIONE	72 ALLIEVI	17 DIPLOMANDI
PRODOTTO	42 ALLIEVI	8 DIPLOMANDI
TOTALE	213 ALLIEVI	45 DIPLOMANDI
TOTALE ALLIEVI ESCLUSI I DIPLOMANDI	168	

Il Consiglio di Amministrazione con delibera di cui al verbale n. 4 del 20/10/2022 ha approvato gli indirizzi generali del bilancio, facendo proprie le linee programmatiche elaborate dal Direttore sulla base della programmazione del Consiglio Accademico (delibera n. 487 C.A. 16/09/2022).

Nell'ambito della stesura del bilancio 2022 è stata esaminata la congruità degli accertamenti preventivi, valutati con criteri prudenziali, oltre che delle spese preventivate, ponendo attenzione su un sostanziale equilibrio economico, nel senso che il rapporto tra entrate ed uscite, tenuto conto anche del patrimonio netto, nonché delle disponibilità dei crediti, fosse tale da non compromettere la capacità dell'ISIA di far fronte alla propria attività di programmazione (didattica, di produzione, di ricerca).

I dati economici di cui alle linee programmatiche sono stati comunque rivisitati alla luce delle spese sostenute nell'esercizio finanziario in corso.

Il Bilancio preventivo 2023 è stato redatto ai sensi degli articoli 6, 7, 8, 9, 10 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Ente e nel rispetto, in via prudenziale ed in quanto applicabili, delle norme di contenimento della spesa pubblica.

Le entrate certe su cui è stato predisposto il Bilancio 2023 sono:

- avanzo di amministrazione presunto;
- contributo funzionamento;
- contributo studenti.

#### 1. Avanzo di amministrazione

Il risultato contabile di amministrazione costituisce il dato di sintesi della gestione finanziaria di un ente.

Nell'ordinamento contabile, il risultato contabile di amministrazione è definito quale somma del fondo di cassa aumentato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi al termine dell'esercizio.

In data 25/11/2022 l'ISIA al fine di procedere alla redazione del bilancio di previsione 2023, ha chiuso l'esercizio finanziario, così da definire l'avanzo di amministrazione **presunto** quale risorsa dell'Istituzione dell'anno precedente da usare per la gestione successiva.

**L'avanzo di amministrazione presunto al 25/11/2021 dell' ISIA ammonta ad € 3.858.128,94**

Occorre precisare che, per quanto un avanzo di amministrazione molto elevato non rappresenti un elemento di virtuosità, ma una patologia frutto di prassi amministrative inefficienti, nel caso dell'ISIA il saldo dell'avanzo di amministrazione presunto, registratosi, che a prima vista potrebbe essere giudicato un accantonamento ingiustificato di risorse, è, invece, il frutto di un'impossibilità di spesa, o meglio della difficoltà oggettiva di impiego effettivo delle risorse, per quanto esplicitato in premessa, che ha ingenerato la formazione di un cospicuo avanzo vincolato, pari ad **€ 3.585.794,63**, che ricomprende tutte quelle somme destinate al personale in attività di servizio, uscite per mobilità Erasmus, uscite per attività economiche, ricostruzioni e ripristini immobiliari, acquisizione di immobilizzazioni tecniche, impianti, attrezzature e strumenti musicali. L'entrata

**ISIA***Firenze*

<b>U.P.B. 1.2.1</b>	<b>USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>	
<b>CAP 251</b>	Esercitazioni didattiche	€ 4.000,00
<b>CAP 255</b>	Produzione artistica e ricerca	€ 25.622,65
<b>CAP 256</b>	Borse di studio	€ 18,00
<b>CAP 258</b>	Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione manifestazioni nazionali	€ 9.562,85
<b>CAP 259</b>	Attività integrative	€ 33.950,00
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 73.153,50</b>
<b>U.P.B. 1.2.4</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>	
<b>CAP 352</b>	Uscite e commissioni bancarie	€ 2.603,18
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.603,18</b>
<b>U.P.B. 1.2.4</b>	<b>ONERI TRIBUTARI</b>	
<b>CAP 401</b>	Imposte, tasse e tributi vari	€ 1.855,61
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.855,61</b>
<b>U.P.B. 1.2.5</b>	<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI</b>	
<b>CAP 451</b>	Restituzione e rimborsi diversi	€ 3.302,12
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.302,12</b>
<b>U.P.B. 1.2.6</b>	<b>USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	
<b>CAP 501</b>	Varie	€ 5.223,50
<b>CAP 502</b>	Fondo di riserva	€ 10.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 15.223,50</b>
<b>U.P.B. 2.3.1</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE</b>	
<b>CAP 851</b>	Accantonamento per Art. 6 c. 21 DL. 78/2010 L. 122/2010	€ 3.037,16
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.037,16</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 272.334,31</b>



Di seguito la dimostrazione dell'avanzo di amministrazione vincolato presunto al 25/11/2022

<b>DIMOSTRAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO UTILIZZATO A STESURA BILANCIO PREVISIONALE 2022 AL 25.11.2022</b>		
<b>U.P.B. 1.1.2</b>	<b>ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>	
<b>CAP 51</b>	Compensi personale a tempo determinato	€ 16.576,72
<b>CAP 53</b>	Compensi accessori contrattuali	€ 8.405,44
<b>CAP 54</b>	Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)	€ 29.000,00
<b>CAP 56</b>	Indennità di missione e rimborsi	€ 3.441,92
<b>CAP 57</b>	IRAP	€ 1.892,87
<b>CAP 58</b>	Formazione e aggiornamento personale	€ 4.467,40
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 63.784,35</b>
<b>U.P.B. 1.1.3</b>	<b>USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>	
<b>CAP 105</b>	Uscite per accertamenti sanitari	€ 1.614,39
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.614,39</b>
<b>U.P.B. 1.2.1</b>	<b>USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>	
<b>CAP 257</b>	Progetti internazionali – LLP / Erasmus	€ 75.087,54
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 75.087,54</b>
<b>U.P.B. 2.1.1</b>	<b>ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI</b>	
<b>CAP 552</b>	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	€ 3.382.610,04
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.382.610,04</b>
<b>U.P.B. 2.1.2</b>	<b>ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>	
<b>CAP 601</b>	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	€ 26.555,70
<b>CAP 603</b>	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	€ 18.667,19
<b>CAP 604</b>	Acquisti per biblioteca	€ 17.475,42
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 62.698,31</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.585.794,63</b>

## 2. Contributo funzionamento

Ai sensi dell'art. 7 co. 7 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, i mezzi finanziari trasferiti dallo Stato devono essere iscritti in bilancio in misura pari a quelli assegnati per l'anno in corso, oppure nel diverso importo risultante da comunicazioni del MUR o da normativa vigente. Nelle more delle predette



ISIA

Firenze

comunicazioni, si è proceduto a prevedere quale somma da contributo indistinto trasferita dallo Stato, quanto previsto nel 2022, ossia l'importo di **€ 653.458,00**.

### 3. Contributo studenti

L'entrata relativa ai contributi degli studenti è prevista per un importo pari a **€ 240.000,00**.

Il totale delle entrate di competenza che sono state utilizzate per la stesura del bilancio di previsione sono riportate nel preventivo decisionale di seguito trascritto:

#### ENTRATE PREVENTIVO DECISIONALE 2023

		Previsioni di competenza 2023
<b>Titolo I - Entrate correnti</b>		
<b>1.1 Entrate contributive</b>		
1.1.1	<b>Contributo degli studenti</b>	<b>€ 240.000,00</b>
<b>Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti</b>		
<b>1.2 Entrate derivanti da trasferimenti correnti</b>		
1.1.1	<b>Trasferimenti dallo Stato</b>	<b>€ 653.458,00</b>
<b>Titolo III - Entrate per partite di giro</b>		
<b>3.1 Entrate aventi natura di partite di giro</b>		
3.1.1.	<b>Entrate aventi natura di partite di giro</b>	<b>€ 0</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO</b>		<b>€ 3.858.128,94</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>€ 4.751.586,94</b>

Le suddette entrate sono state distribuite in uscita secondo quanto d'appresso esposto.

#### USCITE PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE -2023-

##### TITOLO 1 SPESE CORRENTI

##### 1.1 FUNZIONAMENTO

<b>U.P.B. 1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>		
CAP 1	Indennità di presidenza e di direzione	€ 20.000,00
CAP 2	Comp., indennità di miss. e rimborsi ai comp.nti di organi	€ 10.000,00
CAP 3	Comp.i, ind.tà di missione e rimborsi ai Revisori dei Conti	€ 6.500,00
CAP	Fondo consulta studenti	€ 1.000,00
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>€ 37.500,00</b>

La somma è stata interamente prelevata dal contributo per il funzionamento

##### 1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Per il personale in attività di servizio sono stati assegnati complessivi **€ 552.784,35** prelevati dall'avanzo di amministrazione vincolato per **€ 63.784,35** e per **€ 489.000,00** (rinvenibili nel CAP 60 per € 369.000,00 e nel CAP 63 per € 120.000,00) dal contributo indistinto per il funzionamento, distribuiti in uscita come sotto riportato:

<b>U.P.B. 1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>		
CAP 51	Compensi personale a tempo determinato	€ 16.576,72
CAP 53	Compensi accessori contrattuali – competenze economiche direttore incaricato	€ 8.405,44
CAP 54	Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)	€ 29.000,00
CAP 56	Indennità di missione e rimborsi	€ 3.441,92
CAP 57	IRAP	€ 1.892,87
CAP 58	Formazione ed aggiornamento del personale	€ 4.467,40

**ISIA***Firenze*

CAP 60 Retribuzione docenti ore curricolari corsi I° e II° livello Design Industriale e Design Moda	€ 369.000,00
CAP 63 Compensi docenti ed esperti esterni attività integrative -rimborsi corsi Design Industriale e Moda	€ 120.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 552.784,35</b>

### **1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI**

Alle uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi è stata assegnata la complessiva somma di € **237.685,86** di cui € **1.614,39** con prelevamento dall'avanzo di amministrazione vincolato (posti nel CAP 105) ed € **236.071,47** provenienti dal contributo indistinto MUR:

<b>U.P.B. 1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>	
CAP 102 Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	€ 10.000,00
CAP 104 Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc	€ 15.000,00
CAP 105 Uscite per accertamenti sanitari	€ 1.614,39
CAP 107 Uscite per servizi informatici	€ 49.200,00
CAP 109 Affitto locali	€ 20.000,00
CAP 110 Manutenzione ordinaria strumenti	€ 10.000,00
CAP 111 Manutenzione ordinaria, riparazione e adatt. locali e relativi impianti	€ 21.500,00
CAP 112 Uscite postali	€ 1.000,00
CAP 114 Uscite per l'organ.ione e la partecipazione a convegni, congressi...	€ 5.000,00
CAP 116 Canoni d'acqua	€ 2.000,00
CAP 117 Energia elettrica	€ 16.000,00
CAP 118 Combustibili per riscaldamento e spese per la cond. degli imp. Tec.	€ 19.000,00
CAP 119 Oneri e compensi per speciali incarichi	€ 41.000,00
CAP 121 Premi di assicurazione	€ 2.500,00
CAP 122 Acquisto di stampati, registri,cancelleria ecc.	€ 5.000,00
CAP 123 Pulizia locali	€ 5.000,00
CAP 124 Telefonia	€ 3.000,00
CAP 126 Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	€ 10.871,47
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>€ 237.685,86</b>

### **1.2 INTERVENTI DIVERSI**

Nelle uscite per prestazioni istituzionali è stata assegnata la complessiva somma di € **370.887,54** prelevata per € **75.087,54** dall'avanzo di amministrazione vincolato (CAP 257), per € **233.800,00** dal contributo degli studenti (CAP 254 € 47.000,00; CAP 255 € 126.800,00; CAP 256 € 15.000,00; CAP 258 € 45.000,00), per € **40.000,00** (CAP 255) dall'avanzo libero di amministrazione e per € **22.000,00** (CAP 259 € 22.000,00) dal contributo indistinto MUR, così specificata:

<b>U.P.B. 1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>	
Cap 254 Manifestazioni artistiche	€ 47.000,00
CAP 255 Produzione artistica e ricerca	€ 166.800,00
CAP 256 Borse di studio	€ 15.000,00
CAP 257 Progetti Internazionali – LLP/Erasmus	€ 75.087,54
CAP 258 Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione manifestazioni nazionali	€ 45.000,00
CAP 259 Attività integrative	€ 22.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 370.887,54</b>

- **U.P.B.1.2.3 oneri finanziari** è stata assegnata la somma di € **3.000,00** (CAP 352), per uscite e commissioni

**ISIA***Firenze*

bancarie, prelevata dal contributo MUR.

- **U.P.B.1.2.4 oneri tributari** è stata attribuita la somma di **€ 5.000,00** (CAP 401), per uscite imposte, tasse, e tributi vari, prelevata dal contributo degli studenti.

- **U.P.B.1.2.5 Poste correttive e compensazione di entrate**, è stata assegnata la somma di **€ 3.500,00** (CAP 451) prelevata dal contributo degli studenti per restituzione e rimborsi diversi.

- **U.P.B. 1.2.6 uscite non classificabili in altre voci** è stata assegnata la complessiva somma di **€ 19.200,00** (CAP 501 € 9.200,00, CAP 502 € 10.000,00) utilizzando il contributo MUR per **€ 15.000,00** (CAP 501 Varie € 5.000,00 e CAP 502 Fondo di riserva € 10.000,00); mentre € 4.200,00 sono stati prelevati dal contributo degli studenti (CAP 501 Varie).

Il fondo di riserva viene iscritto nel preventivo gestionale per le spese impreviste nonché per le maggiori uscite che potranno verificarsi durante l'esercizio, il cui ammontare non può essere superiore al 3% del totale delle uscite correnti. Il fondo di riserva stanziato nel previsionale è di € 10.000,00 quindi in linea con quanto previsto nell'art. 10 nel Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità.

Sul capitolo del fondo non possono essere emessi mandati di pagamento ed eventuali prelevamenti sono disposti dal Direttore amministrativo con apposito provvedimento.

## TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE

### 2.1-INVESTIMENTI

**Nell'acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari** è stata assegnata la complessiva somma di **€ 3.522.029,19** (CAP 552), dall'avanzo di amministrazione vincolato di amministrazione. La somma sarà destinata alla ristrutturazione del Meccanotessile e si prevede che questo progetto vedrà la sua concreta realizzazione tra la fine del 2023 e l'inizio del 2024.

Il progetto ha preso il via con l'accordo del 2014 tra **Miur, Regione Toscana, Comune di Firenze e ISIA**, grazie al quale l'amministrazione comunale ha trasferito in uso gratuito per 30 anni all'ISIA porzione dell'ex Meccanotessile. L'ISIA si è impegnata a presentare un progetto definitivo e a realizzare le sistemazioni necessarie a rendere l'edificio funzionale all'utilizzo didattico, con il finanziamento del ministero e della Regione. La direzione Servizi tecnici del Comune di Firenze ha creato un gruppo di progettazione che si è occupato della progettazione definitiva ed esecutiva.

L'insediamento di ISIA riguarderà il **'Padiglione M'** della struttura, in stato di abbandono dal 1998, su una superficie di oltre 3mila mq distribuiti su due livelli, oltre all'area esterna: aree per la didattica e la ricerca, laboratori per la creazione di modelli didattici tradizionali e 3D, uffici, servizi e locali per la costituzione di un incubatore d'impresa. Il progetto prevede anche la creazione di un'aula magna con funzione di Auditorium che potrà essere utilizzata anche per eventi del Quartiere 5 e della città in generale.

Questa è la nostra vision e possiamo dirci pronti finalmente a partire.

**U.P.B. 2.1.2 acquisizione di immobilizzazioni tecniche** è stata assegnata la complessiva somma di **€ 77.456,31**, prelevata dall'avanzo di amministrazione vincolato per € 62.698,31 (CAP 601 € 26.555,70; CAP 603 € 18.667,19; CAP 604 € 17.475,42) e per € 14.758,00 dal contributo MUR (CAP 604)

<b>U.P.B. 2.1.2</b>	
CAP 601 Acquisti di impianti e strumenti musicali	€ 26.555,70
CAP 603 Acquisti di mobili e macchine per ufficio	€ 18.667,19
CAP 604 Acquisti per la biblioteca	€ 32.233,42
<b>TOTALE</b>	<b>€ 77.456,31</b>

Il totale delle Uscite di competenza è di **€ 4.751.586,94**e corrisponde a quello delle Entrate di competenza. Le singole previsioni tengono conto sia delle spese sostenute nell'esercizio precedente, sia delle necessità dell'anno 2023.

\* \* \* \* \*

Gli impegni rimasti da pagare, riferiti all'esercizio finanziario in corso, alla data del 25/11/2022 sono complessivamente **€ 249.481,42**; mentre gli accertamenti rimasti da incassare ammontano ad **€ 349.948,28**.

**ISIA***Firenze*

Occorre precisare che il previsionale viene gestito in termini di competenza, ciò significa che esso ha per oggetto entrate che si prevedono di riscuotere (accertamento) e spese che si prevedono di pagare (impegno). Queste attività di accertamento e di impegno, contemplate nella gestione del programma annuale, vengono svolte nell'ambito di un periodo di tempo della durata di un esercizio finanziario (dal 1° gennaio al 31 dicembre di ogni anno).

Il concetto di residuo è la diretta conseguenza della gestione in termini di competenza. Infatti, se per ipotesi tutte le entrate accertate in un esercizio finanziario venissero rimosse e tutte le spese impegnate fossero pagate nel corso dell'anno finanziario, la gestione di competenza coinciderebbe con quella di cassa. Questo non sempre accade.

Le entrate accertate e non rimosse nell'esercizio finanziario, ovvero entro il 31 dicembre dell'anno di competenza, si denominano residui attivi. Le spese impegnate in un esercizio finanziario e non pagate entro il rispettivo anno si denominano residui passivi.

I residui si formano al 31 dicembre dell'esercizio finanziario in corso; prima di tale data non si può parlare di residui, ma solo di entrate accertate e spese impegnate.

Per quanto concerne la somma di € 249.481,42 l'ISIA non ha ragione contabili e/o giuridiche per ipotizzarli come residui allo 01/01/2023.

**USCITE PREVENTIVO DECISIONALE 2023**

		Previsioni di competenza 2023
<b>Titolo I – Spese correnti</b>		
<b>1.1 Funzionamento</b>		
1.1.1	Uscite per gli organi dell'ente	€ 37.500,00
1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	€ 552.784,35
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€ 237.685,86
<b>1.2 Interventi diversi</b>		
1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	€ 370.887,54
1.2.2	Uscite per attività economiche	€ 0,00
1.2.3	Oneri finanziari	€ 3.000,00
1.2.4	Oneri tributari	€ 5.000,00
1.2.5	Poste correttive e compensazione di entrate correnti	€ 3.500,00
1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	€ 19.200,00
<b>Titolo II – Spese in conto capitale</b>		
<b>2.1 Investimenti</b>		
2.1.1	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	€ 3.442.610,04
2.1.2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	€ 77.456,31
<b>2.3 Accantonamenti per spese future</b>		
2.3.1	Accantonamenti per uscite future	€ 1.962,84
<b>Titolo III – Uscite per partite di giro</b>		
<b>3.1 Uscite aventi natura di partite di giro</b>		
3.1.1.	Uscite aventi natura di partite di giro	€ 0,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>		<b>€ 4.751.586,94</b>

Firenze, 29/11/2022

LA PRESIDENTE  
(DOTT.SSA ROSA MARIA DI GIORGI)


## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Avanzo di amministrazione presunto	3.858.128,94
Fondo iniziale di cassa presunto	3.855.481,61

## PARTE I - ENTRATA

Allegato 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui iniziali anno 2023	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2022	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
<b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>							
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	0,00	240.000,00	240.000,00	59.759,25	304.002,35	363.761,60
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	60.902,00	0,00	60.902,00	60.902,00	0,00	60.902,00
<b>1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	348.083,38	653.458,00	0,00	535,10	705.694,00	706.229,10
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	700,00	0,00	700,00	700,00	52.795,10	53.495,10
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	10,21	0,00	10,21	10,21	0,00	10,21
1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>		409.695,59	893.458,00	301.612,21	121.906,56	1.062.491,45	1.184.398,01
<b>TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)</b>							
<b>2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI</b>							
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILE E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>							
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>							
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>							
<b>3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.200,06	0,00	3.200,06	1.700,06	1.500,00	3.200,06
<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>		3.200,06	0,00	3.200,06	1.700,06	1.500,00	3.200,06

## RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I	409.695,59	893.458,00	301.612,21	121.906,56	1.062.491,45	1.184.398,01
TITOLO II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO III	3.200,06	0,00	3.200,06	1.700,06	1.500,00	3.200,06
<b>TOTALE</b>	<b>412.895,65</b>	<b>893.458,00</b>	<b>304.812,27</b>	<b>123.606,62</b>	<b>1.063.991,45</b>	<b>1.187.598,07</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO</b>		3.858.128,94	0,00	0,00	3.743.556,99	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>412.895,65</b>	<b>4.751.586,94</b>	<b>304.812,27</b>	<b>123.606,62</b>	<b>4.807.548,44</b>	<b>1.187.598,07</b>

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 29/11/2022

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Sottoposto al Collegio dei Revisori il \_\_\_\_\_

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il \_\_\_\_\_

IL DIRETTORE  
*Fantini*

IL PRESIDENTE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui iniziali anno 2023	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2022	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa

PROF. FRANCESCO FUMELLI



DOT.SSA ROSA MARIA DI GIORGI

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE ENTRATA

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE**Disavanzo di amministrazione presunto 0,00**PARTE I - USCITA**

Allegato 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui iniziali anno 2023	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2022	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
<b>TITOLO 1 - SPESE CORRENTI</b>							
<b>1.1 - FUNZIONAMENTO</b>							
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	30.393,91	37.500,00	67.893,91	34.551,73	37.500,00	72.051,73
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	177.483,30	552.784,35	730.267,65	41.946,23	611.410,81	653.357,04
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	29.616,03	237.685,86	267.301,89	14.362,62	296.175,10	310.537,72
<b>1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>							
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	116.482,62	370.887,54	487.370,16	59.258,94	304.321,75	363.580,69
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	61,74	3.000,00	3.061,74	0,00	3.886,25	3.886,25
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	120,56	5.000,00	5.120,56	120,56	10.000,00	10.120,56
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	84,18	3.500,00	3.584,18	0,00	6.086,30	6.086,30
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,02	19.200,00	19.200,02	0,02	24.200,00	24.200,02
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>		<b>354.242,36</b>	<b>1.229.557,75</b>	<b>1.583.800,11</b>	<b>150.240,10</b>	<b>1.293.580,21</b>	<b>1.443.820,31</b>
<b>TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>							
<b>2.1 - INVESTIMENTI</b>							
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	11.933,76	3.442.610,04	3.454.543,80	11.933,76	3.382.610,04	3.394.543,80
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	38.364,76	77.456,31	115.821,07	4.546,76	124.858,19	129.404,95
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2 - ONERI COMUNI</b>							
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE</b>							
2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	1.962,84	1.962,84	0,00	5.000,00	5.000,00
2.3.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>		<b>50.298,52</b>	<b>3.522.029,19</b>	<b>3.572.327,71</b>	<b>16.480,52</b>	<b>3.512.468,23</b>	<b>3.528.948,75</b>
<b>TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.707,44	0,00	5.707,44	4.207,44	1.500,00	5.707,44
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>		<b>5.707,44</b>	<b>0,00</b>	<b>5.707,44</b>	<b>4.207,44</b>	<b>1.500,00</b>	<b>5.707,44</b>
<b>RIEPILOGO DELLE USCITE</b>							
TITOLO I		354.242,36	1.229.557,75	1.583.800,11	150.240,10	1.293.580,21	1.443.820,31
TITOLO II		50.298,52	3.522.029,19	3.572.327,71	16.480,52	3.512.468,23	3.528.948,75
TITOLO III		5.707,44	0,00	5.707,44	4.207,44	1.500,00	5.707,44
<b>TOTALE</b>		<b>410.248,32</b>	<b>4.751.586,94</b>	<b>5.161.835,26</b>	<b>170.928,06</b>	<b>4.807.548,44</b>	<b>4.978.476,50</b>
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>410.248,32</b>	<b>4.751.586,94</b>	<b>5.161.835,26</b>	<b>170.928,06</b>	<b>4.807.548,44</b>	<b>4.978.476,50</b>

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 29/11/2022

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO



Sottoposto al Collegio dei Revisori il \_\_\_\_\_

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il \_\_\_\_\_

IL DIRETTORE

PROF. FRANCESCO FUMELLI



IL PRESIDENTE

DOTT.SSA ROSA MARIA DI GIORGI

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE USCITA

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE**

Avanzo di amministrazione presunto	3.858.128,94
Fondo iniziale di cassa presunto	3.855.481,61

**PARTE I - ENTRATA**

Allegato 2

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
--------	---------------	---	--------------------------------------	--	-------------------------------------

**TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI**  
**1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE****1.1.1 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI**

1 - Contributi scolastici Allievi (Funzionamento)		0,00	304.002,35	240.000,00	240.000,00
TOTALE U.P.B. 1.1.1		0,00	304.002,35	240.000,00	240.000,00

**1.1.2 CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI**

51 - Contributi vari		60.902,00	0,00	0,00	60.902,00
TOTALE U.P.B. 1.1.2		60.902,00	0,00	0,00	60.902,00

**1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI****1.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO**

101 - Funzionamento		348.083,38	705.694,00	653.458,00	0,00
102 - Compensi personale a tempo determinato		0,00	0,00	0,00	0,00
103 - Fondi accessori contrattuali - competenze economiche direttore incaricato		0,00	0,00	0,00	0,00
104 - I.R.A.P.		0,00	0,00	0,00	0,00
105 - Formazione e Aggiornamento		0,00	0,00	0,00	0,00
106 - Missioni		0,00	0,00	0,00	0,00
107 - Compensi e Missioni per esami		0,00	0,00	0,00	0,00
108 - Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)		0,00	0,00	0,00	0,00
109 - Compensi ed indennità per il miglioramento dell'offerta formativa		0,00	0,00	0,00	0,00
110 - Borse di studio		0,00	0,00	0,00	0,00
111 - POF (licei musicali)		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE U.P.B. 1.2.1		348.083,38	705.694,00	653.458,00	0,00

**1.2.2 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI**

151 - Funzionamento amministrativo-didattico		0,00	0,00	0,00	0,00
152 - Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE U.P.B. 1.2.2		0,00	0,00	0,00	0,00

**1.2.3 TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE**

201 - Funzionamento amministrativo-didattico		0,00	0,00	0,00	0,00
202 - Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi		0,00	0,00	0,00	0,00
203 - Ass.ni della Provincia per il finanziamento degli oneri di cui all'art. 3 L. 23/96		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE U.P.B. 1.2.3		0,00	0,00	0,00	0,00

**1.2.4 TRASFERIMENTI DAI COMUNI**

251 - Funzionamento amministrativo-didattico		0,00	0,00	0,00	0,00
252 - Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi		0,00	0,00	0,00	0,00
253 - attività didattiche, corsi di formazione, iniziative e progetti in convenzione		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE U.P.B. 1.2.4		0,00	0,00	0,00	0,00

**1.2.5 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI**

301 - Funzionamento amministrativo-didattico - LLP / Erasmus		700,00	52.795,10	0,00	700,00
302 - Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi		0,00	0,00	0,00	0,00
303 - Attività didattiche, corsi di formazione, iniziative e progetti in convenzione		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE U.P.B. 1.2.5		700,00	52.795,10	0,00	700,00

**1.2.6 TRASFERIMENTI DA PRIVATI**

351 - Funzionamento amministrativo-didattico		0,00	0,00	0,00	0,00
352 - Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi		0,00	0,00	0,00	0,00
353 - Alienazione elaborati scolastici		0,00	0,00	0,00	0,00
354 - Rimborso spese per concessione in uso di locali		0,00	0,00	0,00	0,00
355 - Rimborso spese per concessione in uso di strumenti e attrezzature		0,00	0,00	0,00	0,00
356 - Attività didattiche, corsi di formazione, iniziative e progetti in convenzione		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE U.P.B. 1.2.6		0,00	0,00	0,00	0,00

**1.3 - ALTRE ENTRATE****1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI**

401 - Ricavi dalla vendita di pubblicazioni o/e opere dell'ingegno		0,00	0,00	0,00	0,00
402 - Proventi derivanti dalle prestazioni di servizi e realizzazioni materiali fuori uso		0,00	0,00	0,00	0,00
403 - Affitto di locali		0,00	0,00	0,00	0,00

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
	404 - Affitto di strumenti e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	<b>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>				
	451 - Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	10,21	0,00	0,00	10,21
	452 - Rendite di lasciti e donazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	453 - Altre rendite	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.3.2	10,21	0,00	0,00	10,21
1.3.3	<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>				
	501 - Recupero e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4	<b>ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
	551 - Entrate eventuali ed altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.3.4	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>409.695,59</b>	<b>1.062.491,45</b>	<b>893.458,00</b>	<b>301.612,21</b>
	<b>TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>				
	<b>2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI</b>				
2.1.1	<b>ALIENAZIONE DI IMMOBILIE E DIRITTI REALI</b>				
	601 - Vendita di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	<b>ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>				
	651 - Vendita di immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	<b>REALIZZO DI VALORI MOBILIARI</b>				
	701 - Cessioni partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	702 - Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
	703 - Riscossioni di buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>				
2.2.1	<b>TRASFERIMENTI DALLO STATO</b>				
	751 - Assegnazioni del M.I.U.R.	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	<b>TRASFERIMENTI DALLE REGIONI</b>				
	801 - Assegnazioni da enti territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	<b>TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE</b>				
	851 - Assegnazioni da enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	<b>TRASFERIMENTI DAI COMUNI</b>				
	901 - Assegnazioni da enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	<b>TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI</b>				
	951 - Assegnazioni da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	<b>TRASFERIMENTI DA PRIVATI</b>				
	1001 - Assegnazioni da privati	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>				
2.3.1	<b>ASSUNZIONE DI MUTUI</b>				
	1051 - Assunzione di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	<b>ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</b>				
	1101 - Assunzione di scoperti	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
3.1.1	<b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
	1151 - Ritenute erariali	1.520,95	0,00	0,00	1.520,95
	1152 - Ritenute previdenziali e assistenziali	177,24	0,00	0,00	177,24

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
1153	- Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
1154	- Trattenute per conto di terzi	1,87	0,00	0,00	1,87
1155	- Reintegro fondo minute spese	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00
1156	- Rimborso di somme pagate per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE U.P.B. 3.1.1</b>		<b>3.200,06</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.200,06</b>

**TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO** 3.200,06 1.500,00 0,00 3.200,06

**Avanzo di amministrazione utilizzato**

1200	- Prelevamento Fondo Non Vincolato	0,00	1.422.370,03	272.334,31	0,00
1201	- Fondi destinati U.P.B. 2.1.2 CAP. 601 U. Economie da Acquisti di impianti, attr. e strum. music.	0,00	49.870,00	26.555,70	0,00
1205	- Fondi destinati U.P.B. 1.1.2 CAP. 58 U. Economie da contributo MUR per formazione e aggiornamento	0,00	5.611,40	4.467,40	0,00
1206	- Fondi destinati U.P.B. 1.2.1 CAP. 257 U. Contributo LLP/Erasmus e cofinanziamento nazionale mobilità	0,00	40.860,60	75.087,54	0,00
1209	- Fondi destinati U.P.B. 1.2.1. CAP. 51 U. Compensi personale a tempo determinato	0,00	24.156,77	16.576,72	0,00
1216	- Fondi destinati U.P.B. 1.1.2 CAP 57 U. Economie da IRAP	0,00	1.892,87	1.892,87	0,00
1219	- Fondi destinati U.P.B. 1.1.3 cap 109 Fitto locali	0,00	0,00	0,00	0,00
1220	- Fondi destinati U.P.B. 1.1.3 cap 105 Uscite per accertamenti sanitari	0,00	1.472,60	1.614,39	0,00
1222	- Fondi destinati U.P.B. 2.1.1 CAP 552 U. Economie Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili	0,00	1.983.442,45	3.382.610,04	0,00
1226	- Fondi destinati UPB 1.1.3 CAP 103 Uscite di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00
1227	- Fondi destinati U.P.B. 1.1.2 CAP 54 U. Contratti di Collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)	0,00	29.000,00	29.000,00	0,00
1228	- Fondi destinati U.P.B. 1.1.2 CAP 56 U. Economie da indennità di missione e rimborsi	0,00	4.417,20	3.441,92	0,00
1229	- Fondi destinati U.P.B. 1.1.2 CAP 60 U. Economie Retribuzione docenti ore curricolari...	0,00	113.665,92	0,00	0,00
1230	- Fondi destinati U.P.B. 1.1.2 CAP 63 Compensi docenti ed esperti esterni ...	0,00	4.007,96	0,00	0,00
1232	- Fondi destinati U.P.B. 2.1.2 CAP. 603 U. Economie da Acquisti di immobili e macchine per ufficio	0,00	37.547,19	18.667,19	0,00
1233	- Fondi destinati U.P.B. 2.1.2 CAP. 604 U. Economie da Acquisti per biblioteca	0,00	25.242,00	17.475,42	0,00
1234	- Fondi destinati U.P.B. 1.1.2 CAP 53 Compensi accessori contrattuali	0,00	0,00	8.405,44	0,00
<b>TOTALE U.P.B. 9.1.1</b>		<b>0,00</b>	<b>3.743.556,99</b>	<b>3.858.128,94</b>	<b>0,00</b>

**TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO** 0,00 3.743.556,99 3.858.128,94 0,00

**RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

TITOLO I	409.695,59	1.062.491,45	893.458,00	301.612,21
TITOLO II	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO III	3.200,06	1.500,00	0,00	3.200,06
<b>TOTALE</b>	<b>412.895,65</b>	<b>1.063.991,45</b>	<b>893.458,00</b>	<b>304.812,27</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO** 0,00 3.743.556,99 3.858.128,94 0,00

**TOTALE GENERALE** 412.895,65 4.807.548,44 4.751.586,94 304.812,27

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 29/11/2022

IL DIRETTORE  
AMMINISTRATIVO  
  
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE**

Disavanzo di amministrazione presunto 0,00

**PARTE I - USCITA**

Allegato 2

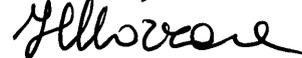
Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
<b>TITOLO 1 - SPESE CORRENTI</b>					
<b>1.1 - FUNZIONAMENTO</b>					
<b>1.1.1</b>	<b>USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>				
	1 - Indennità di presidenza e di direzione	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	2 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	28.076,13	10.000,00	10.000,00	38.076,13
	3 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	2.317,78	6.500,00	6.500,00	8.817,78
	4 - Fondo consulta studenti	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<b>TOTALE U.P.B. 1.1.1</b>	<b>30.393,91</b>	<b>37.500,00</b>	<b>37.500,00</b>	<b>67.893,91</b>
<b>1.1.2</b>	<b>ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>				
	51 - Compensi personale a tempo determinato	20.948,59	54.156,77	16.576,72	37.525,31
	52 - Altri assegni fissi	0,00	0,00	0,00	0,00
	53 - Compensi accessori contrattuali - competenze economiche direttore incaricato	0,00	19.053,44	8.405,44	8.405,44
	54 - Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)	0,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
	55 - Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami	0,00	0,00	0,00	0,00
	56 - Indennità di missione e rimborsi	0,00	4.417,20	3.441,92	3.441,92
	57 - IRAP	0,00	1.892,87	1.892,87	1.892,87
	58 - Formazione e aggiornamento personale	0,00	5.611,40	4.467,40	4.467,40
	59 - Contratti di collaborazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	60 - Retribuzione docenti ore curriculari corsi I° e II° livello Design Industriale e Design Moda	80.762,30	368.271,17	369.000,00	449.762,30
	61 - Contributi a carico dello Stato	4.422,34	0,00	0,00	4.422,34
	62 - Compensi indennità miglioramento offerta formativa	0,00	0,00	0,00	0,00
	63 - Compensi docenti ed esperti esterni attività integrative- rimborsi corsi Design Industriale e Moda	71.350,07	129.007,96	120.000,00	191.350,07
	<b>TOTALE U.P.B. 1.1.2</b>	<b>177.483,30</b>	<b>611.410,81</b>	<b>552.784,35</b>	<b>730.267,65</b>
<b>1.1.3</b>	<b>USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>				
	101 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	7.407,68	0,00	0,00	7.407,68
	102 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	507,00	24.000,00	10.000,00	10.507,00
	103 - Uscite di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00
	104 - Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	475,02	30.000,00	15.000,00	15.475,02
	105 - Uscite per accertamenti sanitari	0,00	2.972,60	1.614,39	1.614,39
	106 - Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00
	107 - Uscite per servizi informatici	3.789,30	49.202,50	49.200,00	52.989,30
	108 - Acquisto vestiario e divise	0,00	0,00	0,00	0,00
	109 - Fitto locali	8.933,65	20.000,00	20.000,00	28.933,65
	110 - Manutenzione ordinaria strumenti	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	111 - Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	4.356,33	21.500,00	21.500,00	25.856,33
	112 - Uscite postali	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	113 - Uscite per studi, indagini e rilevazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	114 - Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	0,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00
	115 - Uscite per concorsi	0,00	13.000,00	0,00	0,00
	116 - Canoni d'acqua	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	117 - Energia elettrica	0,00	22.000,00	16.000,00	16.000,00
	118 - Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	0,00	20.000,00	19.000,00	19.000,00
	119 - Onorari e compensi per speciali incarichi	1.328,05	32.000,00	41.000,00	42.328,05
	120 - Trasporti e facchinaggi	854,00	0,00	0,00	854,00
	121 - Premi di assicurazione	20,00	2.500,00	2.500,00	2.520,00
	122 - Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	123 - Pulizia locali	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	124 - Telefonia	0,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00
	125 - Spese per corso Design della moda da convenzione con Polimoda e altre spese connesse	0,00	0,00	0,00	0,00
	126 - Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	1.945,00	21.000,00	10.871,47	12.816,47
	<b>TOTALE U.P.B. 1.1.3</b>	<b>29.616,03</b>	<b>296.175,10</b>	<b>237.685,86</b>	<b>267.301,89</b>
<b>1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>					
<b>1.2.1</b>	<b>USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>				
	251 - Esercitazioni didattiche	287,60	4.000,00	0,00	287,60

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
252	Direzione d'orchestra	0,00	0,00	0,00	0,00
253	Saggi	0,00	0,00	0,00	0,00
254	Manifestazioni artistiche	7.136,68	0,00	47.000,00	54.136,68
255	Produzione artistica e ricerca	51.223,68	122.800,00	166.800,00	218.023,68
256	Borse di studio	13.205,00	22.500,00	15.000,00	28.205,00
257	Progetti internazionali - LLP / Erasmus	0,00	93.569,40	75.087,54	75.087,54
258	Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione manifestazioni nazionali	1.983,45	27.502,35	45.000,00	46.983,45
259	Attività integrative	28,50	33.950,00	22.000,00	22.028,50
260	Attività didattiche, corsi di formazione, iniziative e progetti in convenzione con enti e privati	17.705,23	0,00	0,00	17.705,23
261	collaborazioni degli studenti alle attività istituzionali	109,70	0,00	0,00	109,70
262	Compensi al personale per attività, iniziative e progetti in convenzione con enti e privati	0,00	0,00	0,00	0,00
263	Beni e servizi per attività, iniziative e progetti in convenzione con enti e privati	24.802,78	0,00	0,00	24.802,78
264	spese per corso Design della Moda da convenzione con Polimoda e altre spese connesse	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 1.2.1</b>	<b>116.482,62</b>	<b>304.321,75</b>	<b>370.887,54</b>	<b>487.370,16</b>
<b>1.2.2</b>	<b>USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE</b>				
301	Manifestazioni artistiche	0,00	0,00	0,00	0,00
302	Produzione artistica	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 1.2.2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.3</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>				
351	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
352	Uscite e commissioni bancarie	61,74	3.886,25	3.000,00	3.061,74
	<b>TOTALE U.P.B. 1.2.3</b>	<b>61,74</b>	<b>3.886,25</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.061,74</b>
<b>1.2.4</b>	<b>ONERI TRIBUTARI</b>				
401	Imposte, tasse e tributi vari	0,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00
402	IVA split payment L. 190/2014	120,56	0,00	0,00	120,56
	<b>TOTALE U.P.B. 1.2.4</b>	<b>120,56</b>	<b>10.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.120,56</b>
<b>1.2.5</b>	<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI</b>				
451	Restituzione e rimborsi diversi	84,18	6.086,30	3.500,00	3.584,18
	<b>TOTALE U.P.B. 1.2.5</b>	<b>84,18</b>	<b>6.086,30</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.584,18</b>
<b>1.2.6</b>	<b>USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
501	Varie	0,02	14.200,00	9.200,00	9.200,02
502	Fondo di riserva	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	<b>TOTALE U.P.B. 1.2.6</b>	<b>0,02</b>	<b>24.200,00</b>	<b>19.200,00</b>	<b>19.200,02</b>
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>354.242,36</b>	<b>1.293.580,21</b>	<b>1.229.557,75</b>	<b>1.583.800,11</b>
	<b>TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>				
	<b>2.1 - INVESTIMENTI</b>				
<b>2.1.1</b>	<b>ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI</b>				
551	Acquisti di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
552	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	11.933,76	3.382.610,04	3.442.610,04	3.454.543,80
553	Acquisti di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00
554	Acquisti opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 2.1.1</b>	<b>11.933,76</b>	<b>3.382.610,04</b>	<b>3.442.610,04</b>	<b>3.454.543,80</b>
<b>2.1.2</b>	<b>ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>				
601	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	19.281,96	62.069,00	26.555,70	45.837,66
602	Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	0,00	0,00	0,00	0,00
603	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	19.082,80	37.547,19	18.667,19	37.749,99
604	Acquisti per biblioteca	0,00	25.242,00	32.233,42	32.233,42
	<b>TOTALE U.P.B. 2.1.2</b>	<b>38.364,76</b>	<b>124.858,19</b>	<b>77.456,31</b>	<b>115.821,07</b>
<b>2.1.3</b>	<b>PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI</b>				
651	Acquisti titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00
652	Depositi in buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 2.1.3</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>2.2 - ONERI COMUNI</b>				
<b>2.2.1</b>	<b>RIMBORSI DI MUTUI</b>				
701	Rimborso mutuo del	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 2.2.1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2.2</b>	<b>RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE</b>				
751	Rimborso anticipazione del	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 2.2.2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
2.2.3	<b>ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</b>				
	801 - Altre estinzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 2.2.3</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE</b>				
3.3.1	<b>ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE</b>				
	851 - Accantonamento per Art. 6 c. 21 D.L. 78/2010 L. 122/2010	0,00	5.000,00	1.962,84	1.962,84
	<b>TOTALE U.P.B. 2.3.1</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>1.962,84</b>	<b>1.962,84</b>
	<b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE ( o d'investimento)</b>	<b>50.298,52</b>	<b>3.512.468,23</b>	<b>3.522.029,19</b>	<b>3.572.327,71</b>
	<b>TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
3.1.1	<b>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
	901 - Ritenute erariali	1.662,48	0,00	0,00	1.662,48
	902 - Ritenute previdenziali e assistenziali	69,04	0,00	0,00	69,04
	903 - Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
	904 - Trattenute a favore di terzi	2.475,92	0,00	0,00	2.475,92
	905 - Anticipazione Fondo minute spese	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	906 - Anticipazioni per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE U.P.B. 3.1.1</b>	<b>5.707,44</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.707,44</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>5.707,44</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.707,44</b>
	<b>RIEPILOGO DELLE USCITE</b>				
	TITOLO I	354.242,36	1.293.580,21	1.229.557,75	1.583.800,11
	TITOLO II	50.298,52	3.512.468,23	3.522.029,19	3.572.327,71
	TITOLO III	5.707,44	1.500,00	0,00	5.707,44
	<b>TOTALE</b>	<b>410.248,32</b>	<b>4.807.548,44</b>	<b>4.751.586,94</b>	<b>5.161.835,26</b>
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>410.248,32</b>	<b>4.807.548,44</b>	<b>4.751.586,94</b>	<b>5.161.835,26</b>

Predisposto dal Direttore Amministrativo il

29/11/2022

IL DIRETTORE  
AMMINISTRATIVO

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITE

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

Allegato 3

ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2023		ANNO FINANZIARIO 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE	240.000,00	300.902,00	304.002,35	424.663,60
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	653.458,00	700,00	758.489,10	759.724,20
ALTRE ENTRATE	0,00	10,21	0,00	10,21
<b>A) TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>893.458,00</b>	<b>301.612,21</b>	<b>1.062.491,45</b>	<b>1.184.398,01</b>
ENTRATE PER L'ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCENSIONE DI PRESTITI (E)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) TOTALE ENTRATE IN C/C CAPITALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C) ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	3.200,06	1.500,00	3.200,06
<b>(A+B+C) TOTALE ENTRATE</b>	<b>893.458,00</b>	<b>304.812,27</b>	<b>1.063.991,45</b>	<b>1.187.598,07</b>
D) UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	3.858.128,94	0,00	3.743.556,99	0,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>4.751.586,94</b>	<b>304.812,27</b>	<b>4.807.548,44</b>	<b>1.187.598,07</b>

USCITE	ANNO FINANZIARIO 2023		ANNO FINANZIARIO 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
FUNZIONAMENTO	827.970,21	1.065.463,45	945.085,91	1.035.946,49
INTERVENTI DIVERSI	401.587,54	518.336,66	348.494,30	407.873,82
<b>A1) TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>1.229.557,75</b>	<b>1.583.800,11</b>	<b>1.293.580,21</b>	<b>1.443.820,31</b>
INVESTIMENTI	3.520.066,35	3.570.364,87	3.507.468,23	3.523.948,75
ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	1.962,84	1.962,84	5.000,00	5.000,00
<b>B1) TOTALE USCITE IN C/C CAPITALE</b>	<b>3.522.029,19</b>	<b>3.572.327,71</b>	<b>3.512.468,23</b>	<b>3.528.948,75</b>
C1) USCITE PER PARTITE DI GIRO	0,00	5.707,44	1.500,00	5.707,44
<b>(A1+B1+C1) TOTALE USCITE</b>	<b>4.751.586,94</b>	<b>5.161.835,26</b>	<b>4.807.548,44</b>	<b>4.978.476,50</b>
D1) COPERTURA DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>4.751.586,94</b>	<b>5.161.835,26</b>	<b>4.807.548,44</b>	<b>4.978.476,50</b>

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2023		ANNO FINANZIARIO 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-QUOTE IN C/CAP. DEBITI IN SCADENZA) Situazione finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-3.522.029,19	-3.572.327,71	-3.512.468,23	-3.528.948,75
((A+B-E) - (A1+B1)) Indebitamento/Accreditamento netto	-3.858.128,94	-4.854.515,61	-3.743.556,99	-3.788.371,05
((A+B)-(A1+B1)) Saldo netto da finanziare/impiegare	-3.858.128,94	-4.854.515,61	-3.743.556,99	-3.788.371,05
((A+B+C) - (A1+B1+C1)) Saldo complessivo	-3.858.128,94	-4.857.022,99	-3.743.556,99	-3.790.878,43

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 29/11/2022

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO



**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022  
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2023)**

Allegato 4

FONDO CASSA INIZIALE	3.790.878,43
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	123.606,62
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	170.928,06
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	3.743.556,99
+ ENTRATE GIA' ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	1.063.991,45
- USCITE GIA' IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	949.419,50
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	0,00
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DELLA REDAZIONE DEL BILANCIO	3.858.128,94
+ ENTRATE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
- USCITE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
= AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2022 DA APPLICARE AL BILANCIO 2023	3.858.128,94

**L'UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO 2023 RISULTA COSI' PREVISTA**

**PARTE VINCOLATA**

Fondi destinati U.P.B. 2.1.2 CAP. 601 U. Economie da Acquisti di impianti, attr. e strum. music.	26.555,70
Fondi destinati U.P.B. 1.1.2 CAP. 58 U. Economie da contributo MUR per formazione e aggiornamento	4.467,40
Fondi destinati U.P.B. 1.2.1 CAP. 257 U. Contributo LLP/Erasmus e cofinanziamento nazionale mobilità	75.087,54
Fondi destinati U.P.B. 1.2.1, CAP. 51 U. Compensi personale a tempo determinato	16.576,72
Fondi destinati U.P.B. 1.1.2 CAP 57 U. Economie da IRAP	1.892,87
Fondi destinati U.P.B. 1.1.3 cap 105 Uscite per accertamenti sanitari	1.614,39
Fondi destinati U.P.B. 2.1.1 CAP 552 U. Economie Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili	3.382.610,04
Fondi destinati U.P.B. 1.1.2 CAP 54 U. Contratti di Collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)	29.000,00
Fondi destinati U.P.B. 1.1.2 CAP 56 U. Economie da indennità di missione e rimborsi	3.441,92
Fondi destinati U.P.B. 2.1.2 CAP. 603 U. Economie da Acquisti di immobili e macchine per ufficio	18.667,19
Fondi destinati U.P.B. 2.1.2 CAP. 604 U. Economie da Acquisti per biblioteca	17.475,42
Fondi destinati U.P.B. 1.1.2 CAP 53 Compensi accessori contrattuali	8.405,44
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>3.585.794,63</b>

**PARTE DISPONIBILE**

Prelevamento Fondo Non Vincolato	272.334,31
Fondi destinati U.P.B. 1.1.3 cap 109 Fitto locali	0,00
Fondi destinati UPB 1.1.3 CAP 103 Uscite di rappresentanza	0,00
Fondi destinati U.P.B. 1.1.2 CAP 60 U. Economie Retribuzione docenti ore curricolari...	0,00
Fondi destinati U.P.B. 1.1.2 CAP 63 Compensi docenti ed esperti esterni ...	0,00
	272.334,31
PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2023	0,00
<b>TOTALE PARTE DISPONIBILE</b>	<b>272.334,31</b>

**TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO** 3.858.128,94

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 29/11/2022

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

*G. Llorens*

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA  
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE**

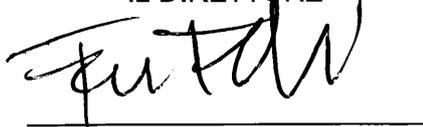
I.S.I.A.-Istituto Superiore per le Ind  
FIRENZE  
VIA PISANA, 79  
50143 - FIRENZE  
Telefono: 055/700301

**Dimostrazione Finanziaria alla chiusura dell'esercizio 2022**

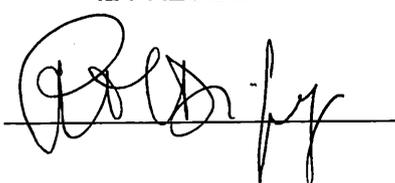
**Avanzo di amministrazione al 25/11/2022**

Fondo di cassa al 25/11/2022	€ <u>3.855.481,61</u>
Residui attivi accertati al 25/11/2022	€ <u>412.895,65</u>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	€ <u>4.268.377,26</u>
Residui passivi impegnati al 25/11/2022	€ <u>410.248,32</u>
<b>Avanzo di amministrazione al 25/11/2022</b>	€ <u>3.858.128,94</u>

IL DIRETTORE



IL PRESIDENTE



IL DIRETTORE AMM.VO <sup>P</sup>



**AVVERTENZE:**

- Qualora l'importo dei residui passivi superi il totale dell'attivo, anzichè l'avanzo, deve essere riportato il disavanzo di amministrazione.
- Il presente prospetto deve essere inviato in duplice esemplare entro il 31 gennaio di ogni anno.
- Il mancato invio, o l'inesatta compilazione, comporterebbe la sospensione del finanziamento.

## VERBALE N. 6/2022

La dott.ssa Luisa Foti, in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze e la dott.ssa Alessia Franzellitti, in rappresentanza del Ministero dell'Università hanno esaminato, da remoto, i documenti relativi al bilancio di previsione 2023 trasmessi in data 5 dicembre u.s. per mail evidenziando tuttavia problemi tecnici legati all'avvenuta ricezione.

Si evidenzia tuttavia che i documenti sopramenzionati sono stati inviati comunque ai sottoscritti oltre il termine del 31 ottobre previsto dall'articolo 5 del regolamento di contabilità.

Il documento contabile è stato elaborato sulla base delle indicazioni contenute nella Relazione di programmazione per la redazione del bilancio di previsione 2023 e secondo le disposizioni presenti nel Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità. Il Consiglio di Amministrazione con delibera di cui al verbale n. 4/2022 ha fatto propri gli indirizzi per la programmazione definiti dal Consiglio Accademico.

Il progetto di bilancio di previsione per il periodo sopra indicato è composto dai seguenti documenti:

1. preventivo finanziario decisionale (allegato 1);
2. preventivo finanziario gestionale (allegato 2);
3. quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (allegato 3);
4. tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2022 (allegato 7)
5. bilancio pluriennale

ed è corredato dalla relazione del Presidente.

I sottoscritti hanno, preliminarmente, preso atto della consistenza del personale docente e del Personale Tecnico Amministrativo, dei corsi funzionanti e degli studenti frequentanti.

Nell'Anno Accademico 2022/23, risultano in servizio:

### **Docenti statali:**

- n. 1 direttore triennio 2022/2025 eletto e nominato dal Ministro con D.M. n. 1125 del 26.09.2022 per il triennio accademico 1° novembre 2022 – 31 ottobre 2025, senza esonero dall'insegnamento, area professionale docente di prima fascia con contratto di lavoro a tempo indeterminato per "Basic Design ISME/02" ;
- n. 2 docenti area professionale docente di prima fascia con contratto di lavoro a tempo indeterminato per "Tecniche di Modellazione Digitale e Modellistica ISDR/03";
- n. 1 docente area professionale docente di prima fascia con contratto di lavoro a tempo indeterminato per "Scienze della Comunicazione settore disciplinare ISDC/01";
- n. 44 docenti di cui 26 con contratto di prestazione d'opera;

### **L'organico di diritto del personale amministrativo e tecnico è il seguente:**

- n. 1 direttore amministrativo – area EP2: posto ricoperto da unità a tempo indeterminato - T.I.;
- n. 1 direttore di ragioneria – area EP1: posto ricoperto da unità a tempo determinato – T.D. dal 02/11/2022 al 1/10/2023;
- n. 5 assistenti amministrativi area seconda, di cui: 4 unità con contratto di lavoro a T.I.; il posto ricoperto a T.I. da Debora Gniuli è attualmente vacante ma senza possibilità di sostituzione perché la titolare è in distacco in posizione di comando presso la sede INPS di Firenze dal 1/11/2022 al 31/10/2023.

### **Organi statuari**

Il Presidente è stato nominato con D.M n. 1117 del 26. 9. 2022 con decorrenza dalla data del decreto 26/09/2022 per la durata di un triennio 2022/2025.

Gli studenti iscritti nell'anno accademico 2022/2023 al triennio e ai due indirizzi del biennio, in base ai numeri e ai dati forniti dall'Ufficio di Segreteria Didattica sono i seguenti:

78 iscritti al triennio:

I anno 28

II anno 23

III anno 23

fuori corso 4 + 20 diplomandi sessione febbraio

8 borse di studio

56 iscritti al biennio – comunicazione

I anno 25

II anno 23

fuori corso 6 + 18 diplomandi sessione febbraio

11 borse di studio + 1 sospesa

33 iscritti al biennio – prodotto

I anno 16

II anno 14

fuori corso 3 + 8 diplomandi sessione febbraio

4 borse di studio + 1 sospesa

I diplomandi della sessione di febbraio, non pagando tasse e contributi, non sono conteggiati come iscritti.

I Revisori rappresentano che il progetto di bilancio in argomento si compendia nei seguenti dati sintetici:

**I - ENTRATE CORRENTI**

	<b>RESIDUI</b>	<b>PREVISIONI COMPETENZA 2023</b>	<b>PREVISIONI CASSA 2023</b>
ENTRATE CONTRIBUTIVE	60.902,00	240.000,00	300.902,00
ENTRATE DA TRASFERIMENTI	348.783,38	653.458,00	700
ALTRE ENTRATE	10,21		10,21
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>409.695,59</b>	<b>893.458,00</b>	<b>301.612,21</b>

**II - ENTRATE CONTO CAPITALE**

	<b>RESIDUI</b>	<b>PREVISIONI COMPETENZA 2023</b>	<b>PREVISIONI CASSA 2023</b>
ENTRATE PER ALIENAZIONE	0	0	0
TRASFERIMENTI C/CAPITALE	0	0	0
ACCENSIONE PRESTITI	0	0	0
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**

	<b>RESIDUI</b>	<b>PREVISIONI COMPETENZA 2023</b>	<b>PREVISIONI CASSA 2023</b>
	3.200,06	0	3.200,06

	<b>RESIDUI</b>	<b>PREVISIONI COMPETENZA 2023</b>	<b>PREVISIONI CASSA 2023</b>
AVANZO AMMINISTRAZIONE		3.858.128,94	
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>412.895,65</b>	<b>4.751.586,94</b>	<b>304.812,27</b>

**I - SPESE CORRENTI**

	RESIDUI	PREVISIONI COMPETENZA 2023	PREVISIONI CASSA 2023
FUNZIONAMENTO	237.493,24	827.970,21	1.065.463,45
INTERVENTI DIVERSI	116.749,12	401.587,54	518.336,66
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>354.242,36</b>	<b>1.229.557,75</b>	<b>1.583.800,11</b>

**II - SPESE CONTO CAPITALE**

	RESIDUI	PREVISIONI COMPETENZA 2023	PREVISIONI CASSA 2023
INVESTIMENTI	50.298,52	3.520.066,35	3.570.364,87
ONERI COMUNI	0	0	0
ACCANTONAMENTI SPESE FUTURE		1.962,84	1.962,84
<b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>	<b>50.298,52</b>	<b>3.522.029,19</b>	<b>3.572.327,71</b>

**III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**

	RESIDUI	PREVISIONI COMPETENZA 2023	PREVISIONI CASSA 2023
SPESE PARTITE DI GIRO	5.707,44	0	5.707,44

	RESIDUI	PREVISIONI COMPETENZA 2023	PREVISIONI CASSA 2023
DISAVANZO AMMINISTRAZIONE			
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>410.248,32</b>	<b>4.751.586,94</b>	<b>5.161.835,26</b>

In merito alle singole voci di entrata e di spesa si evidenzia quanto segue:

**ENTRATE**

Le entrate contributive sono costituite dai contributi degli studenti determinate in euro 240.000 e quantificate prudenzialmente dall'Istituto.

Il maggiore finanziamento dell'Istituto è costituito dallo stanziamento ministeriale erogato dal MIUR.

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

L'avanzo di amministrazione presunto al 25.11.22 risulta pari ad euro 3.858.128,94 come da tabella sottostante:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA al 25.11.22	
FONDO CASSA INIZIALE	<b>3.790.878,43</b>
Riscossioni c/competenza	714.943,17
Riscossioni c/residui	59.759,25
<b>TOTALE RISCOSSIONI</b>	<b>774.702,42</b>

Pagamenti c/competenza	699.938,08
Pagamenti c/residui	10.161,16
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>710.099,24</b>
<b>FONDO CASSA AL 25.11.22</b>	<b>3.855.481,61</b>
Residui attivi esercizi precedenti	63.847,37
Residui attivi dell'esercizio	349.048,28
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>412.895,65</b>
Residui passivi esercizi precedenti	160.766,90
Residui passivi dell'esercizio	249.481,42
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>410.248,32</b>
<b>AVANZO D'AMMINISTRAZIONE</b>	<b>3.858.128,94</b>

La quota vincolata, pari ad euro 3.585.794,63 viene ripartita sui capitoli come risulta dal corrispondente allegato. L'importo disponibile è pari ad euro 272.334,31.

### **USCITE**

Le spese per gli organi dell'istituto ammontano complessivamente ad euro 37.500 di cui euro 20.000 per indennità di direzione, 10.000 per indennità/rimborsi di missione ai componenti degli organi dell'Istituto. Vengono iscritte le somme per i componenti del collegio dei revisori per euro 6.500,00.

Tra gli oneri per il personale in attività di servizio la voce più rilevante è costituita dalle spese di personale docente, contratti di collaborazione, che ammontano complessivamente ad euro 552.784,35

Sul cap. 60 è iscritto lo stanziamento, pari ad euro 369.000, relativo al personale esperto a contratto per le ore curricolari, discipline obbligatorie previste dai decreti ministeriali.

L'importo di euro 120.000 riguarda invece i compensi dei docenti ed esperti esterni per le attività integrative e funzionali connesse alla didattica.

Le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi sono pari ad euro 237.685,86.

Le spese relative alle prestazioni istituzionali ammontano ad euro 370.887,54; l'importo di 166.80 è iscritto sul capitolo 255 per la produzione artistica e ricerca.

Il capitolo 257, con uno stanziamento previsto di euro 75.087,54 riguarda il finanziamento della mobilità per studio ed il programma europeo "Erasmus".

Tra le spese in conto capitale l'importo più rilevante è costituito dal cap. 552, pari ad euro 3.442.610,04, derivante dall'avanzo vincolato per la ristrutturazione dell'immobile dell'ex Meccanotessile.

Sui cap. 601, 603 e 604 vengono iscritti gli importi di 77.456,31 destinati, rispettivamente, agli acquisti di strumenti musicali, di mobili d'ufficio e per la biblioteca.

Il Fondo di riserva (€ 10.000) è quantificato entro i limiti previsti nel regolamento di amministrazione finanza e contabilità dell'Istituto.

Tra le uscite di cui all'UPB 2.3.1 sono previste quelle relative agli adempimenti di cui all'articolo 6, comma 21 del D.L. 78/2010 e s.m.i., i cui versamenti saranno operati entro il 30/6/2023.

### **BILANCIO FINANZIARIO PLURIENNALE**

L'Istituto, in ottemperanza a quanto previsto dal Regolamento, ha redatto il Bilancio pluriennale per gli esercizi finanziari 2024 e 2025 da cui emerge, il prevedibile andamento finanziario degli esercizi successivi al 2023 riproponendo le medesime previsioni dell'esercizio 2023.

### **CONCLUSIONI**

Si segnala che la Relazione programmatica risulta sintetica e si invita per il futuro, almeno con riferimento alle poste di maggiore entità, a fornire maggiori informazioni.

In relazione all'importo dei residui attivi e passivi, si invita l'Istituzione ad una ricognizione immediata, per procedere, laddove possibile, alla relativa radiazione.

Tenuto conto di quanto premesso, i Revisori ritengono che il bilancio di previsione 2023 sia tuttavia coerente con gli obiettivi che l'Istituto si prefigge di realizzare e valutano attendibili le previsioni delle entrate e le corrispondenti previsioni di spesa esprimendo pertanto parere favorevole.

Il presente verbale viene sottoscritto e successivamente inviato, a cura dell'Istituzione, al Ministero dell'economia e delle finanze ai sensi della circolare n. 25 del 24 novembre 2016 della Ragioneria generale dello Stato.

Il Revisore Mef

Dott.ssa Luisa Foti



Il Revisore Mur

Dott.ssa Alessia Franzellitti



**ISIA***Firenze***CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE****VERBALE N. 5 DEL 30/12/2022**

L'anno DUEMILAVENTIDUE, il giorno 30 del mese di DICEMBRE alle ore 15:00 in Firenze, si riunisce in seduta in modalità telematica, in seguito a convocazioni prott. n. 3389-3391 del 28-29/12/2022, il Consiglio di Amministrazione dell'ISIA di Firenze.

Risultano presenti:

		<u>PRESENTI</u>	<u>ASSENTI</u>
1 Dott.ssa Rosa Maria Di Giorgi	Presidente	X	
2 Prof. Francesco Fumelli	Direttore	X	
3 Avv. Claudia Del Re	Rappresentante Esperto MUR	X	
4 Prof. Francesco Bonomi	Rappresentante Docenti	X	
5 Sig. Raffaele Marra	Rappresentante degli Studenti		X

È presente il Dott. Francesco Paolo D'Elia, Direttore Amministrativo, che assume la funzione di Segretario Verbalizzante. Riconosciuta la validità della riunione, la Presidente, unitamente ai saluti di rito, riassume brevemente lo stato dei lavori per la celebrazione dell'inizio dell'anno accademico 2022/23, che si terrà unitamente al Conservatorio Cherubini ed all'Accademia di Belle Arti di Firenze presso il Teatro Niccolini di Firenze in data 9 gennaio 2023.

La Presidente rivolge i suoi apprezzamenti all'operato del Dott. Stefano Corvino in qualità di Direttore di Ragioneria quale fondamentale supporto per la Dott.ssa Rachele Giudiceandrea, precedente Direttore Amministrativo f.f.. Il Direttore, parimenti, ringrazia gli uffici amministrativi, nelle persone della Direttrice di Ragioneria, Dott.ssa Cinzia Morrone, e del Direttore Amministrativo, per il lavoro sin qui svolto alla luce della loro recente presa di servizio, soprattutto in sede di compilazione del bilancio, a seguito del parere favorevole rilasciato dai revisori in ordine allo stesso.

Dato per approvato il verbale dell'adunanza precedente nella stessa seduta del 20/10/2022, si passa alla discussione del seguente ordine del giorno partendo dal punto n. 2.

	Argomento	Relatore	I/P/D/R*	note
1	Approvazione verbale seduta precedente	Presidente	D	
2	Ampliamento dell'organico	Direttore	D	



ISIA

Firenze

3	Approvazione del progetto di bilancio di previsione e.f. 2023	Direttore/DA	D	
4	Approvazione variazioni bilancio 11/11/2022	DA	D	
5	Delega firma presso istituto tesoriere Dott. Stefano Corvino	DA	D	

### 1. Ampliamento dell'organico

Il Presidente passa la parola al Direttore, che ricorda che, con delibera n. 497 del 20/12/2022, il Consiglio Accademico dell'ISIA (illustrandone contestualmente il contenuto) si è espresso favorevolmente circa l'intenzione di inoltrare richiesta di ampliamento dei posti in organico del personale TA e del personale docente, a seguito della destinazione di risorse provenienti da MUR, secondo quanto stabilito dal D.I. n. 1138 del 7 ottobre 2022 e dalla nota MUR prot. n. 14776 del 7 dicembre 2022.

Il Direttore illustra brevemente i pregressi motivi che hanno portato il Consiglio Accademico ad assumere la delibera riguardante l'organico docente. Sottolinea poi la questione, che andrà chiarita presso il Ministero, per cui quest'ultimo ha garantito più volte la possibilità di attivare le docenze in organico "part-time", dato che negli ISIA gran parte dei docenti sono liberi professionisti.

Il Direttore Amministrativo fa presente che i fondi ministeriali messi a disposizione per l'Istituto ammontano ad € 323.999,82. Il Direttore illustra, quindi, le caratteristiche dei profili professionali oggetto di richiesta, richiamando integralmente quanto dedotto nel verbale della sopracitata seduta del Consiglio Accademico, che di seguito si riporta.

N. 1 collaboratore di biblioteca area III: soggetto qualificato cui spetta l'organizzazione delle raccolte librerie e documentarie mediante l'elaborazione e/o l'adozione di metodologie di inventariazione, di catalogazione e di indicizzazione in base alle diverse tipologie di materiale trattato allo scopo di fornire, mediante l'elaborazione e la diffusione primaria delle informazioni, servizi librari e documentari; svolge attività di consulenza e assistenza al pubblico per facilitare la conoscenza delle raccolte librerie e documentarie e l'accesso alle opere, in sede e in remoto, utilizzando sia sistemi tradizionali sia sistemi informativi avanzati mediante l'impiego di tecnologie informatiche;

n. 1 collaboratore area III - Area tecnico-informatica: soggetto qualificato per l'attuazione del Codice dell'Amministrazione Digitale (CAD) di cui al D.L. 82/2005 e ss.mm.ii., integrando i suoi compiti con il coordinamento e la diffusione dei sistemi di identità e domicilio digitale, integrazione ed interoperabilità tra i sistemi della P.A. e acquisti di soluzioni e sistemi informatici; processo di digitalizzazione ribadito anche nel PNRR; implementazione delle infrastrutture tecnologiche ed informatiche. È suo compito fornire formazione, supporto e assistenza al personale non tecnico; può, ad esempio, organizzare corsi

**ISIA***Firenze*

per addestrare all'uso di strumenti informatici; deve inoltre evitare l'obsolescenza delle apparecchiature hardware e strumenti software (con particolare attenzione alla difesa dai virus informatici) ed è direttamente coinvolto nella scelta degli aggiornamenti da fare, relaziona e supporta il Direttore Amministrativo e gli uffici. I requisiti elencati prevedono una figura in grado di valutare tutte le attività specifiche a seguito dell'incremento delle attrezzature tecnologiche ed informatiche conseguenti all'aumento dell'offerta formativa nonché della digitalizzazione della P.A.;

n. 2 assistenti area II di cui:

una figura dedicata al supporto della direzione amministrativa e dell'ufficio di ragioneria. Predisposizione delle procedure di acquisto di beni e servizi, con individuazione, previo confronto con le due figure sopra citate, delle soluzioni più vantaggiose. Operatività sul MEPA, conoscenza dei sistemi operativi e degli applicativi informatici necessari alle procedure;

una figura a supporto dell'ufficio personale e protocollazione. Operatività su piattaforma ISIDATA dedicata al protocollo. Supporto nella redazione e revisione di contratti e bandi. Operatività sul Portale Unico del Reclutamento e sulle piattaforme preposte per le suddette procedure. Conoscenza dei sistemi informatici.

Il Direttore procede quindi all'illustrazione della figura docente oggetto di assunzione in organico come da citata delibera del Consiglio Accademico del 20 dicembre 2022, destinata al settore disciplinare ISDE/04 sulla specifica disciplina "Ingegnerizzazione integrata e digitale del prodotto", per la quale il Consiglio Accademico ha individuato il Prof. Simone Paternich, il docente più indicato per seguire l'evoluzione normativa e l'avvio dei percorsi di ricerca e dottorati che il MUR sta prevedendo anche per il settore AFAM.

Il Direttore Amministrativo illustra, quindi, l'impegno di spesa necessario per la creazione dei posti relativi al personale TA, sempre secondo le indicazioni di cui alla citata nota MUR prot. n. 14776 del 7 dicembre 2022, che ammonta pertanto ad € 184.742,00, residuando così la somma di € 139.257,82 per future creazioni di posti in organico.

Sentito il Direttore amministrativo, dopo ampia discussione il Consiglio all'unanimità,

VISTA la legge 21.12.1999 n. 508, di riforma delle Accademie di Belle Arti, dell'Accademia Nazionale di Danza, dell'Accademia Nazionale di Arte Drammatica, degli Istituti Superiori per le Industrie Artistiche, dei Conservatori di Musica e degli Istituti Musicali Pareggiati;

VISTO il D.P.R. n°132, del 28 febbraio 2003 recante i criteri per l'autonomia statutaria, regolamentare e organizzativa delle istituzioni suddette;

VISTO lo Statuto dell'Istituto superiore per le industrie artistiche (ISIA) di Firenze, approvato con Decreto direttoriale il 10 marzo 2004, n.44;

VISTO il Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 1° dicembre 2005, approvato con Decreto Direttoriale del 4 ottobre 2006;

VISTO il Regolamento Didattico dell'Istituto superiore per le industrie artistiche (ISIA) di Firenze,

**ISIA***Firenze*

approvato con Decreto Direttoriale il 20/10/2014;

VISTO il Decreto Ministeriale 597 del 14 agosto 2018 - Costituzione graduatorie riservate per il personale docente delle Istituzioni AFAM;

VISTO il Decreto ministeriale 645 del 31 maggio 2021 - Nuove graduatorie nazionali incarichi a tempo indeterminato e determinato personale docente;

VISTO il D.I. 1138 del 7 ottobre 2022, registrato in data 19 novembre 2022 al n. 2904 dalla Corte dei Conti;

VISTA la circolare prot. nr: 14776 - del 07/12/2022 - AOODGFIS - D.G. per la programmazione, il coordinamento e il finanziamento delle istituzioni della formazione superiore Ampliamento delle dotazioni organiche (Art. 1, co. 893, L. 178/2020);

PRESO ATTO delle Graduatorie nazionali ex L. 128/2013, L. 205/2017 e L. 12/2020 ("205 bis"), all'unanimità,

#### **DELIBERA**

- di far propria la delibera n. 497 del 20/12/2022 del Consiglio Accademico, relativa all'ampliamento dell'organico d'istituto e, conseguentemente, di procedere con la richiesta d'ampliamento d'organico di cui sopra secondo le disposizioni del D.I. n. 1138 del 7 ottobre 2022 e della nota MUR prot. n. 14776 del 7 dicembre 2022;

- di utilizzare solo una quota del fondo di finanziamento per complessivi € 184.742,00, accantonando l'importo di € 139.257,82 per prossimo utilizzo, procedendo all'incremento dell'attuale organico con n. 2 Collaboratori area III, n. 2 Assistenti e un docente nel settore disciplinare ISDE/04 sulla specifica disciplina "Ingegnerizzazione integrata e digitale del prodotto".

#### **2. Approvazione del progetto di bilancio di previsione e.f. 2023.**

Il Direttore Amministrativo, richiamata la documentazione inviata al Consiglio via mail in data 29 dicembre 2022, come trasmessa ai revisori in data 5 dicembre 2022, rileva il parere favorevole ottenuto dagli stessi, sempre in data 29 dicembre 2022. Il Consiglio prende atto dei rilievi effettuati dai revisori nel citato verbale e si dichiara di procedere, in primo luogo, al riordino della questione dei residui tramite i competenti uffici amministrativi. Vista la consistenza dei fondi accantonati per la nuova sede Meccanotessile, la Presidente sottolinea che con la Direzione Generale e gli Uffici del Comune stanno lavorando perché si possa procedere quanto prima al bando di gara. Rileva che è stata effettuata un'analisi con i soggetti tecnici interlocutori e che dalla stessa si è ricavato che, analizzando i nuovi prezzi, vi è un aumento consistente della spesa prevista, di circa un milione di euro. Riferisce, inoltre, che è stato poi confermato dal Direttore dei Servizi Tecnici della Regione che nella programmazione triennale dei lavori pubblici della Regione Toscana sono previsti € 500.000,00 sia per il 2023 che per il 2024 destinati al progetto Meccanotessile, importo che comunque non sarà sufficiente al completamento dei lavori inizialmente previsti. Sarà quindi necessario procedere ad un bando per un appalto parziale dei lavori, per cui gli uffici comunali hanno garantito il loro supporto, in particolare con l'Assessore Meucci.

La Presidente aggiunge che purtroppo al momento non sarà possibile realizzare l'auditorium. Riporta,

**ISIA***Firenze*

inoltre, che, tramite contatti con la Presidente dell'INDIRE, che dovrebbe avere una sede in area prossima al Meccanotessile, è stata formulata l'idea di realizzarlo in collaborazione con INDIRE stesso. Si solleva anche l'ipotesi di cofinanziamento con la Fondazione Cassa di Risparmio.

La Presidente rileva infine che, come Politecnico delle Arti, stanno procedendo ad acquisire spazi consistenti per il Conservatorio e per l'Accademia, con uno spazio di rappresentanza per l'ISIA senza alcuna spesa per l'Istituto, per cui si stanno esaminando vari immobili.

Esaminata la documentazione, dopo breve discussione il Consiglio, all'unanimità dei presenti, VISTA la legge 21.12.1999 n. 508, di riforma delle Accademie di Belle Arti, dell'Accademia Nazionale di Danza, dell'Accademia Nazionale di Arte Drammatica, degli Istituti Superiori per le Industrie Artistiche, dei Conservatori di Musica e degli Istituti Musicali Pareggiati;

VISTO il D.P.R. n°132, del 28 febbraio 2003 recante i criteri per l'autonomia statutaria, regolamentare e organizzativa delle istituzioni suddette;

VISTO lo Statuto dell'Istituto superiore per le industrie artistiche (ISIA) di Firenze, approvato con Decreto direttoriale il 10 marzo 2004, n.44;

VISTO il Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 1° dicembre 2005, approvato con Decreto Direttoriale del 4 ottobre 2006;

CONSIDERATO che l'avanzo di amministrazione al 25/11/2022 è di € 3.858.128,94, di cui € 3.585.794,63 appartengono alla parte vincolata ed € 272.334,31 appartengono alla parte disponibile;

VISTO il Bilancio per l'A.F. 2023, predisposto dall'amministrazione in data 29 novembre 2022, così come rappresentato nei documenti allegati alla presente deliberazione quale sua parte integrante e sostanziale;

VISTO il parere favorevole espresso con verbale n. 6/2022 prot. n. 3392 trasmesso in data 29 dicembre 2022 dai Revisori dei conti dell'Istituto;

SENTITO il Direttore Amministrativo;

SENTITO il parere conforme dei consiglieri presenti,

#### **DELIBERA**

di approvare all'unanimità il bilancio di previsione - e.f. 2023 e sua articolazione come da documentazione allegata.

### **3. Variazioni di bilancio e.f. 2022**

Il Direttore Amministrativo richiama, per l'esame del Consiglio, la documentazione già anticipata via mail in data 29 dicembre 2022, ai fini della ratifica, da parte del Consiglio stesso, della disposizione della Presidente prot. n. 2875 dell'11 novembre 2022, relativa all'approvazione della proposta di variazioni di bilancio prot. n. 2874 dell'11 novembre 2022, formulata dalla Direttrice di Ragioneria, Dott.ssa Cinzia Morrone.

SENTITO il Direttore Amministrativo;

SENTITO il parere conforme dei consiglieri presenti, dopo breve discussione il Consiglio, all'unanimità dei

**ISIA***Firenze*

presenti,

VISTA la legge 21.12.1999 n. 508, di riforma delle Accademie di Belle Arti, dell'Accademia Nazionale di Danza, dell'Accademia Nazionale di Arte Drammatica, degli Istituti Superiori per le Industrie Artistiche, dei Conservatori di Musica e degli Istituti Musicali Pareggiati;

VISTO il D.P.R. n°132, del 28 febbraio 2003 recante i criteri per l'autonomia statutaria, regolamentare e organizzativa delle istituzioni suddette;

VISTO lo Statuto dell'Istituto superiore per le industrie artistiche (ISIA) di Firenze, approvato con Decreto direttoriale il 10 marzo 2004, n.44;

VISTO il Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 1° dicembre 2005, approvato con Decreto Direttoriale del 4 ottobre 2006, in particolare l'art. 11, comma 3,

#### **DELIBERA**

di approvare all'unanimità, a ratifica della disposizione della Presidente prot. n. 2875 dell'11 novembre 2022, le variazioni di bilancio e.f. 2022 facendo propria la relativa documentazione.

#### **4. Ratifica delega operazioni bancarie ISIA Dott. Stefano Corvino.**

Il Direttore Amministrativo richiama, per l'esame del Consiglio, la delega prot. n. 2900 del 16 novembre 2022, rilasciata dalla DUR, Dott.ssa Morrone, in favore del Dott. Stefano Corvino per l'effettuazione delle operazioni bancarie ivi menzionate.

Dopo breve discussione, il CONSIGLIO all'unanimità,

VISTA la legge 21.12.1999 n. 508, di riforma delle Accademie di Belle Arti, dell'Accademia Nazionale di Danza, dell'Accademia Nazionale di Arte Drammatica, degli Istituti Superiori per le Industrie Artistiche, dei Conservatori di Musica e degli Istituti Musicali Pareggiati;

VISTO il D.P.R. n°132, del 28 febbraio 2003 recante i criteri per l'autonomia statutaria, regolamentare e organizzativa delle istituzioni suddette;

VISTO lo Statuto dell'Istituto superiore per le industrie artistiche (ISIA) di Firenze, approvato con Decreto direttoriale il 10 marzo 2004, n.44;

VISTO il Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 1° dicembre 2005, approvato con Decreto Direttoriale del 4 ottobre 2006,

#### **DELIBERA**

di ratificare, all'unanimità, la delega della Dott.ssa Morrone prot. n. 2900 del 16 novembre 2022, rilasciata in favore del Dott. Stefano Corvino e, conseguentemente, delle operazioni sino ad oggi dallo stesso effettuate in forza della medesima.

Il presente verbale, in tutte le sue parti, ivi incluse le delibere, viene dichiarato immediatamente esecutivo e si compone di n. 7 pagine compresa la presente.

La Presidente dichiara chiusi i lavori alle ore 15.55.

MIUR  
AFAM  
ISIA



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca  
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica  
FIRENZE



**ISIA**

*Firenze*

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Segretario verbalizzante  
Dott. Francesco Paolo D'Elia

La Presidente  
Dott.ssa Rosa Maria Di Giorgi

Firmato digitalmente da:  
D'ELIA FRANCESCO PAOLO  
Data: 05/01/2023 15:32:20

Firmato digitalmente da: DI  
GIORGI ROSA MARIA  
Data: 05/01/2023 15:36:47

**ISIA FIRENZE**  
DESIGN

via Pisana, 79  
50143 Firenze / Italia

Tel. +39 (0)55 700 301  
C.F. 80029630482

[www.isiadesign.fi.it](http://www.isiadesign.fi.it)

[info@isiadesign.fi.it](mailto:info@isiadesign.fi.it)

[segreteria@pec.isiadesign.fi.it](mailto:segreteria@pec.isiadesign.fi.it)